



# Holding B16 ApS

c/o Atelier Alfa ApS, Baldersgade 14-16, 2200 København N

CVR-nr. 37 50 37 54

## Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017

---

Bo Frydenberg  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Holding B16 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2017

**Direktion**

Bo Frydenberg

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Holding B16 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Holding B16 ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 30. november 2017

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

**Birgit Sode**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Holding B16 ApS  
 c/o Atelier Alfa ApS  
 Baldersgade 14-16  
 2200 København N

CVR-nr.: 37 50 37 54  
 Stiftet: 1. februar 2016  
 Hjemsted: København  
 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
 2. regnskabsår

**Direktion**

Bo Frydenberg

**Revisor**

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Dattervirksomhed**

Ejendomsselskabet Baldersgade 16 ApS, København

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-10.586</b>	<b>-6</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-79.659	-26
Andre finansielle indtægter	286.853	138
Øvrige finansielle omkostninger	-65.143	-141
<b>Resultat før skat</b>	<b>131.465</b>	<b>-35</b>
2 Skat af årets resultat	-47.386	1
<b>Årets resultat</b>	<b>84.079</b>	<b>-34</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-10.035	-26
Overføres til overført resultat	94.114	0
Disponeret fra overført resultat	0	-8
<b>Disponeret i alt</b>	<b>84.079</b>	<b>-34</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	724.053	804
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>724.053</u>	<u>804</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>724.053</u></b>	<b><u>804</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	86.425	0
	Udskudte skatteaktiver	0	2
	Andre tilgodehavender	<u>106.755</u>	<u>66</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>193.180</u>	<u>68</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.400.600</u>	<u>1.570</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.400.600</u>	<u>1.570</u>
	Likvide beholdninger	<u>23.164</u>	<u>10</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.616.944</u></b>	<b><u>1.648</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.340.997</u></b>	<b><u>2.452</u></b>

## Balance 30. juni

---

	2017	2016
Note	kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	50.000	50
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	10
6 Overført resultat	2.241.318	2.147
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.291.318</b>	<b>2.207</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	23
Selskabsskat	13.882	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	30.797	0
Anden gæld	0	217
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	49.679	245
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>49.679</b>	<b>245</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.340.997</b>	<b>2.452</b>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

7 Eventualposter



## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er direkte eller indirekte at drive ejendomsselskaber og investeringsvirksomhed ved investering i danske og udenlandske selskaber.

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	44.679	0
Årets regulering af udskudt skat	1.760	-2
Andre skatter	947	1
	<b>47.386</b>	<b>-1</b>

	30/6 2017 kr.	30/6 2016 t.kr.
<b>3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris primo	793.677	794
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>793.677</b>	<b>794</b>
Opskrivninger primo	10.035	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-79.659	-26
Værdiregulering til indre værdi	0	36
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-69.624</b>	<b>10</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>724.053</b>	<b>804</b>

#### Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Baldersgade 16 ApS	København	100 %

	30/6 2017 kr.	30/6 2016 t.kr.
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	50.000	50
	<b>50.000</b>	<b>50</b>

## Noter

---

	30/6 2017 kr.	30/6 2016 t.kr.
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	10.035	0
Resultatandel	-10.035	-26
Værdiregulering til indre værdi	<u>0</u>	<u>36</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>10</b></u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	2.147.204	2.155
Årets overførte overskud eller underskud	<u>94.114</u>	<u>-8</u>
	<u><b>2.241.318</b></u>	<u><b>2.147</b></u>

## 7. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Holding B16 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dat ter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holding B16 ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.